

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
900.164.285-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2020
Barranquilla - Atlántico



ACTIVO		2021	2020
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	-	249.997.000	98.105.138
Caja		8.290.404	6.901.433
Bancos	-	258.287.404	91.203.705
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		15.606.399.549	14.725.377.076
Cientes nacionales		3.808.324.103	4.179.297.146
Anticipos avances y depositos		8.953.203.503	6.357.873.014
Anticipo de impuestos y contribuciones		561.140.660	488.045.026
Reclamaciones			736.069.917
Cuentas por cobrar a trabajadores		24.701.476	7.432.854
Deudores varios		2.259.029.807	2.956.659.119
MATERIAL MOVILIZADO		393.556.363	936.272.488
Medicamentos		301.900.000	629.131.232
Materiales medico quirurgicos		45.800.000	79.918.383
Materiales reactivos y laboratorio		30.200.582	58.546.579
Materiales respuestos y accesorios		15.509.439	167.874.914
Inventarios en transito		146.341	801.380
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15.749.958.912	15.759.754.702
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		19.532.144.322	16.777.331.662
Terrenos		1.920.000.000	
Construcciones en curso		11.306.623.409	13.930.688.461
Maquinaria y equipo en montaje		-	8.960.919
Construcciones y edificaciones		5.994.000.904	1.694.805.443
Maquinaria y equipo		661.986.364	651.029.055
Equipo de oficina		366.846.167	265.674.517
Equipo de computacion y comunicación		825.215.826	776.713.844
Maquinaria y equipo medico científico		5.177.638.845	4.719.518.714
Equipos de hoteleria (camas)		844.291.800	648.118.800
Equipo de transporte-ambulancia		33.264.809	33.264.809
Acueducto plantas y redes		482.091.529	473.130.610
Depreciacion acumulada	-	8.079.815.332	6.424.573.510
INTANGIBLES		3.248.664.840	3.814.358.872
Derechos		3.248.664.840	3.814.358.872
TOTAL ACTIVO		38.530.768.074	36.351.445.236

PASIVO**CORRIENTE**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.836.588.245	4.699.639.018
Obligaciones Financieras	3.836.588.245	4.699.639.018
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	5.245.159.432	4.661.653.989
Proveedores nacionales	5.245.159.432	4.661.653.989
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	3.117.884.798	2.944.825.848
Costos y gastos por pagar	2.553.386.901	2.395.186.418
Retencion en la fuente	162.825.104	120.242.576
Retencion en el reteica	23.207.215	14.606.383
Retenciones y aportes de nomina	144.445.663	116.117.950
Acreedores varios	234.019.915	298.672.521
IMPUESTOS POR PAGAR	751.078.317	567.787.900
Impuesto de renta provision	751.078.317	567.787.900
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.100.014.717	762.822.923
Nomina por pagar	477.657.897	299.312.336
Cesantias	356.752.015	246.382.173
Intereses	42.693.926	29.785.108
Vacaciones consolidadas	222.910.880	187.343.306
OTROS PASIVOS	274.502.875	213.076.007
Anticipos y avances recibidos - prest servic	274.502.875	213.076.007
TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.325.228.385	13.849.805.685
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	10.667.413.112	10.488.429.556
Obligaciones Financieras	10.667.413.112	10.488.429.556
Otras Obligaciones		
TOTAL PASIVO	24.992.641.497	24.338.235.241
PATRIMONIO		
Aportes sociales	2.700.000.000	2.700.000.000
Reserva Legal	1.061.405.937	908.914.279
Utilidades Acumuladas	8.404.295.716	7.366.792.371
Utilidad Del Ejercicio	1.372.424.924	1.037.503.345
TOTAL PATRIMONIO	13.538.126.577	12.013.209.995
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	38.530.768.074	36.351.445.236



HERNANDO CHACON CHACON
Representante Legal



ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 23214-T



GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador publico
Tarjeta Profesional. 211143-T

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
900.164.285-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
Barranquilla - Atlántico



	dic-20	dic-21
INGRESOS OPERACIONALES	17.918.213.854	28.140.470.139
Unidad funcional de Urgencia	1.318.301.341	1.832.642.574
Unidad funcional de Consulta Externa	407.727.288	446.008.678
Unidad funcional de Hospitalizacion	10.710.822.200	12.199.163.976
Unidad funcional de Uci pediátrica		953.140.347
Unidad funcional de Uci Adultos		4.163.797.319
Unidad funcional de Quirofanos	3.155.482.499	4.750.079.625
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	2.917.815.743	3.444.340.530
Unidad funcional de Apoyo terapeutico	488.174.137	1.006.765.309
Unidad funcional de Mercadeo	495.165.094	199.191.838
Otras Actividades relacionadas	-	-
Devoluciones, rebajas y/o descuentos	<u>(1.575.274.448)</u>	<u>(854.660.057)</u>
COSTO DE VENTA	9.708.490.255	17.474.746.324
Unidad funcional de Urgencia	845.906.720	1.115.770.255
Unidad funcional de Consulta Externa	259.123.031	247.279.752
Unidad funcional de Hospitalizacion	5.225.966.175	6.933.511.614
Unidad funcional de uci pediátrico		800.541.760
Unidad funcional de uci Adultos		2.827.844.940
Unidad funcional de Quirofanos	1.834.023.332	2.859.351.036
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	1.415.112.800	2.592.986.654
Unidad funcional de Apoyo terapeutico	78.639.466	97.449.369
Unidad funcional de Mercadeo	50.393.052	-
Otras Actividades relacionadas	<u>(674.321)</u>	<u>10.944</u>
UTILIDAD BRUTA	8.209.723.599	10.665.723.815
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS	5.189.743.792	8.309.814.181
Personal	1.946.664.857	2.735.210.489
Honorarios	24.985.572	124.594.417
Impuestos	187.559.556	175.836.974
Arrendamientos	141.880.792	152.331.250
Contribuciones y afiliaciones	52.402.229	56.033.300
Seguros	167.679.351	325.908.864
Servicios	1.153.069.403	1.416.859.548
Gastos Legales	5.194.808	16.158.238
mantenimiento y reparaciones	54.060.928	48.048.753
Adecuacion e instalación	12.310.869	7.602.591
publicidad	10.038.705	10.213.116
Depreciación	803.576.624	1.655.241.822
Amortizaciones	14.027.125	4.669.798
Diversos	331.722.869	1.470.957.114
Provision	<u>284.570.104</u>	<u>110.147.908</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	3.019.979.807	2.355.909.634

GASTOS NO OPERACIONALES	2.448.910.139	2.173.609.523
Financieros	1.980.253.914	1.634.199.540
Gastos renta	185.873.000	170.141.349
Gastos extraordinarios	13.108.659	98.144.744
Diversos	269.674.566	271.123.890
	<hr/>	<hr/>
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.149.499.726	2.093.694.787
Financieros	760.263	18.491.493
Recuperaciones	34.188.699	4.103.469
Arrendamientos		727.355.600
Indemnizaciones (ige)	38.044.062	203.128.293
Diversos	1.076.506.702	1.140.615.932
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.720.569.394	2.275.994.898
RESERVA LEGAL	115.278.149	152.491.658
IMPUESTO RENTA	567.787.900	751.078.316
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.037.503.345	1.372.424.924


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA

NIT. 900.164.285-0


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
En Diciembre 31 del Año 2021 y 2020
MÉTODO INDIRECTO

(Cifras en Pesos Colombianos)
Barranquilla - Atlántico



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	UTILIDADES DEL EJERCICIO		1.372.424.923,68	
Más:	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		1.659.911.620,00	
	Depreciaciones, amortizaciones y Retiros	1.659.911.620,00		
Menos:	CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:		1.676.779.820,56	
	Aumento de cuentas comerciales por cobrar	881.022.473		
	Aumento de Deudores Vinculados Económicos	0		
	Aumento en Compra de Inventarios	-542.716.125		
	Disminución de Acreedores Comerciales	583.505.443		
	Aumento de Costos y Gastos por Pagar	173.058.950		
	Aumento de impuestos y Retenciones	183.290.417		
	Disminución de obligaciones laborales	337.191.794		
	Disminución de Otros Pasivos	61.426.868		
	FLUJO DE EFECTIVO NETO OPERACIONAL			4.709.116.364,24
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
	Disminucion por venta de Activos Fijos		0,00	
	Incrementos de Construcciones en Curso y otros		-3.124.065.052,43	
	Aumento de Adquisición Derechos Leasing		-749.092.232,87	
	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN INVERSIONES			-3.873.157.285,30
	ACTIVIDADES FINANCIERAS			
	Aumento de prestamos bancarios		-684.067.216,49	
	FLUJO DE EFECTIVO NETO FINANCIEROS			-684.067.216,49
	AUMENTO/DISMINUCION DE EFECTIVO			151.891.862,45
	EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020			98.105.138,00
	EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021			249.997.000,45
	SALDOS SEGÚN BALANCE A:	31-dic-21	31-dic-20	Variación
	EFECTIVO EN			
	Disponible	-249.997.000,45	98.105.138,00	-348.102.138,45
	TOTAL EFECTIVO	-249.997.000,45	98.105.138,00	-348.102.138,45


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA LTDA
NIT. 900.164.285-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
En Diciembre 31 del Año 2021 y 2020
 Cifras expresadas en Pesos Colombianos
 Barranquilla - Atlántico



	Capital	Reserva Legal	Utilidad del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Superavit por Valorizacion	Totales
Saldo Inicial al 01/01/2020	\$ 2.700.000.000	\$ 793.636.129	\$ 938.141.632	\$ 6.428.650.740	\$ -	\$ 10.860.428.501
Aumento de Capital Social	\$ -					\$ -
Utilidad del Ejercicio			\$ 1.037.503.345			\$ 1.037.503.345
Distribucion de Utilidades						\$ -
Apropiacion Reservas		\$ 115.278.150				\$ 115.278.150
Reclasificacion a Utilidad Acumuladas			\$ (938.141.632)	\$ 938.141.632		\$ -
Saldo A Dic. 31 de 2020	\$ 2.700.000.000	\$ 908.914.279	\$ 1.037.503.345	\$ 7.366.792.372	\$ -	\$ 12.013.209.996
Aumento de Capital Social						\$ -
Utilidad del Ejercicio			\$ 1.372.424.923			\$ 1.372.424.923
Distribucion de Utilidades		\$ -	\$ -			\$ -
Apropiacion Reservas		\$ 152.491.658				\$ 152.491.658
Reclasificacion a Utilidad Acumuladas			\$ (1.037.503.344)	\$ 1.037.503.344		\$ -
Saldo A Dic. 31 de 2021	\$ 2.700.000.000	\$ 1.061.405.937	\$ 1.372.424.924	\$ 8.404.295.716	\$ -	\$ 13.538.126.577


HERNANDO CHACON CHACON
 Representante Legal


ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
 REVISOR Fiscal
 Tarjeta Profesional 23214-T


GERMAN QUIROZ DIAZ
 Contador publico
 Tarjeta Profesional. 211143-T

**CLINICA SAN MARTIN BARRANQUILLA
LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS Y
REVELACIONES AL 31 DE
DICIEMBRE 2021**

**Información en Miles de Pesos
Colombianos**

**NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

NIIF PARA PYMES

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

A continuación, se presenta resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las revelaciones:

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Clínica San Martín Barranquilla Ltda., en adelante "Clínica San Martín" para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

1.2. Información General de la Entidad

Clínica San Martín Barranquilla Ltda., con NIT. 900.164.285 -0, Se constituyó como sociedad limitada, el 16 de Julio de 2007, según consta en la escritura pública No 920, de la notaria Cuarta del círculo de Barranquilla, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla, el día 30 de Julio de 2007, bajo el No 133,374.

El objeto social de la compañía consiste en las siguientes actividades: En la prestación integral de servicios de Salud, incluyendo sus diferentes diagnósticos, tratamientos y procedimientos clínicos generales, especializados en cualquiera de sus áreas, celebrar contratos con particulares, con entidades del estado del orden Nacional, Departamental, Municipal, con entidades del hecho público o privado, para la prestación de todos los servicios de Salud, ya sea conforme a la contratación particular o sistema nacional de salud, participar en licitaciones públicas o privadas que se hagan para el efecto de inscribir en forma previa en el registro de proponentes o proveedores de esas entidades, suministrar cuando así se establezca en desarrollo de contratos con empresas promotoras de salud; las drogas y medicamentos señalados en el manual de medicamentos esenciales y terapéuticos que emita el ministerio de salud y las EPS; prestación de Servicios médicos especializados en todas las áreas de la salud especialmente el de ONCOLOGIA; Asesorías de auditorías Hematoncológicas. En general celebrar toda clase de actos operacionales o contratos que tengan relación directa con las actividades que conforman su objeto social.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, La Clínica San Martín, la Entidad se clasifica en el grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Clínica, aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, anexo técnico.

1.3. Bases de preparación de la información financiera

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2021, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) de que trata el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, en su anexo 2, página 1114 y siguientes y Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

La Clínica San Martín, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, La Clínica San Martín, en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

- 1.** Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
- 2.** La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
- 3.** Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.
- 4.** Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. La Clínica San Martín tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían unidades generadoras de efectivo (Consulta Externa, CX, Hospitalización)

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

La Clínica San Martín tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

I. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2019 no había saldos en moneda extranjera.

1.4. Estados Financieros a presentar por el periodo a diciembre 31 de 2021.

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, para el periodo al 31 de diciembre de 2021

1.5. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de La Clínica San Martín preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 "Conceptos y Principios Generales" de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- El costo de adquisición
- El costo Amortizado

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización. Al 31 de diciembre de 2021 los inventarios no presentan indicio de deterioro, por lo tanto quedan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de La Clínica San Martín se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de diciembre del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud "Supersalud" de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

C) Uniformidad en la presentación.

La Clínica San Martín mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

D) Materialidad y agrupación de datos.

La Clínica San Martín presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los

Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

E) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de La Clínica San Martín incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La Clínica San Martín en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar y mantenidos para la venta.
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Depreciaciones
- f) Activos Intangibles
- g) Acreedores comerciales.
- h) Pasivos financieros
- i) Beneficios a los empleados

- j) Provisiones.
- k) Otras cuentas por pagar
- l) Fondo Social
- m) Superávit de capital
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral O Estado de Resultados.

La Clínica San Martín presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad.

Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- h) Otro resultado integral (Valorización de Activos). En caso que aplique

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

La Clínica San Martín en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables

vi. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo La Clínica San Martín proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa. Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- Efectivo en caja y bancos:
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- Actividades de operación:
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de La Clínica San Martín, así como otras

Actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

- Actividades de inversión:
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

vii. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de La Clínica San Martín, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el periodo 2021 a saber:

ACTIVO

NOTA No. 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo.

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma:

El valor al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	AÑOS	
DESCRIPCION	2021	2020
CAJA	8.290.404	6.901.433
CUENTA CORRIENTES	- 258.287.404	91.203.705
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	- 249.997.000	98.105.138

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES

La Clínica San Martín maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. El valor de los deudores comprende los siguientes saldos por estados de cartera y deudores al 31 de Diciembre de 2021:

DEUDORES COMERCIALES	AÑOS	
DESCRIPCION	2021	2020
EPS	2.909.000.101	3.102.498.856
IPS	129.515.126	12.231.022
PREPAGADAS	334.469	17.851.400
ARL	31.333.820	41.651.206
TERRITORIALES	738.140.587	1.005.064.662
PARTICULARES	-	
TOTAL	3.808.324.103	4.179.297.146

En este rubro podemos apreciar que las Eps mantienen el promedio, con las Ips se incrementó porque tuvimos un contrato con la ips viva 1ª y las ventas y por ende la cartera aumento, con los entes territoriales tuvimos un recuperación del 27% de la cartera con respecto al año anterior.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR SE CLASIFICAN ASI:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	AÑOS	
	2021	2020
DESCRIPCION		
ANTICIPOS	8.953.203.503	6.357.873.014
ANTICIPO DE IMPUESTOS	561.140.660	488.045.026
RECLAMACIONES		736.069.917
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	24.701.476	7.432.854
DEUDORES VARIOS	2.259.029.807	2.956.659.119
TOTAL	11.798.075.446	10.546.079.930

El rubro de los anticipos corresponde en un 90% anticipos para el contratista de la obra de ampliación de la clínica, las reclamaciones para el año 2021 el juez fallo a nuestro favor y se recuperó ese rubro, en los deudores varios podemos encontrar los saldos pendientes de cobrar de un 30% de participación en la unión temporal CECAC-SANMARTIN-URUETA.

NOTA No 3. INVENTARIOS

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, insumos para el consumo, repuestos y demás materiales necesarios para la adecuada prestación de servicios. El costo de los insumos, materiales y medicamentos se calcula y carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente, cuidando que se aplique en los movimientos el método de primeros en entrar, primeros en salir (FIFO) que, aunque en este caso no afecta el costo, evita riesgos de pérdida por vencimientos y/o deterioro. Se analizó la necesidad de medir a Valor Neto de Realización y se encontró que todos los costos están por debajo del valor neto de realización.

Al cierre de 31 de Diciembre 2021, los saldos quedaron así:

INVENTARIOS	AÑOS	
	2021	2020
DESCRIPCION		
Medicamentos	301.900.000	629.131.232
Materiales medico quirúrgicos	45.800.000	79.918.383
Materiales reactivos y laboratorio	30.200.582	58.546.579
Materiales respuestas y accesorios	15.509.439	167.874.914
Inventarios en transito	146.341	801.380
Total	393.556.363	936.272.488

NOTA No 4. ACTIVOS FIJOS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, estos activos no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana. En algunos casos, cuando se advierta que un activo productivo no está generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y proyecciones financieras para medir y registrar un posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

El costo de activos construidos por La Clínica San Martín incluye lo siguiente:

El costo de los materiales y la mano de obra directa.

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer o construir un activo hasta que éste sea apto para su uso previsto.

- Los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Maquinaria y equipo médico científico: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos (ingeniero Biomédico)

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación. Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por La Clínica San Martín, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un período contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil.

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DESCRIPCION	AÑOS	
	2021	2020
Propiedad Planta y Equipo	27.611.959.653	23.201.905.172
Depreciación acumulada	-8.079.815.332	-6.424.573.510
Total	19.532.144.322	16.777.331.662

NOTA 5. DIFERIDOS

Se tratan como diferidos los seguros pagados por anticipado, los cuales se reconocen en el gasto en la medida que se devenga el gasto durante el tiempo contratado en la póliza.

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En la fecha del balance se tienen las siguientes obligaciones bancarias, las cuales se registran al costo amortizado, de conformidad con las tablas y cuentas de cobro emitidas por la entidad Bancaria:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑOS	
DESCRIPCION	2021	2020
DAVIVIENDA	9.776.811.605	9.330.766.873
BANCOLOMBIA	3.891.730.131	4.641.926.811
BBVA	652.992.181	833.809.743
BOGOTA	173.023.498	372.121.205
CREDIVALORES	9.665.942	9.665.942
Total	14.504.223.358	15.188.290.574

De los cuales \$ 3.836.588.245 son corrientes y \$ 10.667.413.112 son no corrientes como se indica su presentación en el estado de situación financiera, la disminución en este rubro obedece a la amortización de los créditos, dicha disminución ha sido de 5%.

NOTA 7. ACREEDORES COMERCIALES

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor. Durante el año 2021 no se realizaron transacciones de financiación con nuestros proveedores.

ACREEDORES COMERCIALES

Este rubro a Diciembre 31 del 2021 la suma \$ 5.245.159.432, producto de los créditos con los proveedores en la adquisición de insumos y medicamentos

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Este rubro constituye las otras cuentas por pagar donde están los servicios públicos, honorarios asistenciales, cuentas por pagar a contratistas de la obra de ampliación entre otros

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	AÑOS	
	2021	2020
DESCRIPCION		
Honorarios asistenciales	680.191.694	680.322.191
Servicios asistenciales	1.008.377.189	912.968.312
Arrendamientos	-	11.279.885
Servicios publico	328.381.780	300.204.337
Otros costos y gastos por pagar	536.436.239	490.411.693
TOTAL	2.553.386.901	2.395.186.418

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	AÑOS	
	2021	2020
DESCRIPCION		
RETENCION EN LA FUENTE	162.825.104	120.242.576
RETEICA	23.207.215	14.606.383
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	144.445.663	116.117.950
ACREEDORES VARIOS	234.019.915	298.672.521
TOTAL	564.497.897	549.639.430

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, en virtud del cumplimiento de una norma legal.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	AÑOS	
DESCRIPCION	2021	2020
NOMINA POR PAGAR	477.657.897	299.312.336
CESANTIAS	356.752.015	246.382.173
INTERESES	42.693.926	29.785.108
VACACIONES	222.910.880	187.343.306
TOTAL	1.100.014.717	762.822.923

En este rubro se puede notar un crecimiento debido a que paulatinamente se han ido abriendo nuevos pisos en la nueva construcción.

NOTA 11. AVANCES RECIBIDOS

Recaudos de dinero que corresponden a facturación pendiente de legalización por parte del ente.

AVANCES RECIBIDOS	AÑOS	
DESCRIPCION	2021	2020
AVANCES RECIBIOS	274.502.875	213.076.007
TOTAL	274.502.875	213.076.007

PATRIMONIO

El patrimonio de La Clínica San Martín representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios, las reservas y utilidades retenidas.

El detalle del patrimonio es el siguiente:

NOTA No 12:

PATRIMONIO DESCRIPCION	AÑOS	
	2021	2020
Aportes sociales	2.700.000.000	2.700.000.000
Reserva Legal	1.061.405.937	908.914.279
Utilidades Acumuladas	8.404.295.716	7.366.792.371
Utilidad Del Ejercicio	1.372.424.924	1.037.503.345
TOTAL	13.538.126.577	12.013.209.995

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No 13

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de La Clínica San Martín, generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

La Clínica San Martín reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

La Clínica San Martín aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

PATRIMONIO DESCRIPCION	AÑOS	
	2020	2021
Unidad funcional de Urgencia	1.318.301.341	1.832.642.574
Unidad funcional de Consulta Externa	407.727.288	446.008.678
Unidad funcional de Hospitalizacion	10.710.822.200	12.199.163.976
Unidad funcional de Uci pediatria	0	953.140.347
Unidad funcional de Uci Adultos	0	4.163.797.319
Unidad funcional de Quirofanos	3.155.482.499	4.750.079.625
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	2.917.815.743	3.444.340.530
Unidad funcional de Apoyo terapeutico	488.174.137	1.006.765.309
Unidad funcional de Mercadeo	495.165.094	199.191.838
Devoluciones, rebajas y/o descuentos	-1.575.274.448	-854.660.057
TOTAL	17.918.213.854	28.140.470.139

Otros ingresos de actividades ordinarias, normalmente son financieros, recuperaciones de provisiones e incapacidades y los auxilios estatales.

NOTA No 14. COSTOS OPERATIVOS

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, como por ejemplo la medición del deterioro de los activos o la pérdida en venta de un activo, diferencia en cambio, siniestros, sanciones, entre otras.

Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud.
Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo.
Honorarios o servicios administrativos y demás gastos administrativos.
Gastos financieros.

Gastos del área Comerciales.

Gastos de tecnología de la información.

Gastos del área de Calidad y

Proyectos.

Gastos por activos menores administrativos.

Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de La Clínica San Martín.

NOTA No 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos en los cuales incurrió La Clínica San Martín en el periodo como se puede apreciar en el estado de resultados integral comparativo.



HERNANDO CHACON CHACON
Representante Legal



GERMAN QUIROZ DIAZ
Contador publico
Tarjeta Profesional. 211143-T



ALFREDO ENRIQUE BRUGES TAPIAS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 23214-T